

Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_085895/2010/KUSK
Čj.: 001693/2011/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

OLOVNICE

IČ: 00234737

za rok 2010

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 24.2.2011
- 5.10.2010

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Olovnice
U rybníka 45
273 26 Olovnice

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Marcela Bažoutová, DiS.

Dagmar Kolouchová
Markéta Polánková (24.2.2011)

Zástupci obce:

Ing. Josef Brejník - starosta
Marie Šandová - místostarostka
Ivana Ulmová - účetní

Předmět přezkoumání je vymezen ustanovením § 2 zák. č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem, přezkoumávané období r. 2010.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na období 2010 - 2013

Schválený rozpočet

- v zastupitelstvu obce schválen v paragrafovém a položkovém členění dne 21. 12. 2009 jako schodkový

Návrh rozpočtu

- na rok 2010, zveřejněn od 30. 11. 2009 do 1. 12. 2009, na pevné i elektronické úřední desce

Závěrečný účet

- vyvěšen dne 25. 3. - 14. 4. 2010, na pevné i elektronické úřední desce, zastupitelstvo obce schválilo dne 19. 4. 2010, s vyjádřením "s výhradou"

Rozpočtová opatření

- č. 1 - 4, zastupitelstvo obce schválilo dne 3. 5., 9. 8., 11. 10., 13. 12. 2010

Faktura

- vydané faktury od č. 320100001 - 320100010
- přijaté faktury od č. 320100030 - 320100057, č. 320100079 - 320100109

Účetní deník

- 1 - 6/2010, 9 - 12/2010, dle potřeby

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2010

Účetní doklad

- č. 110033 - 110063, č. 110104 - 110151, k bankovnímu účtu č. 0388158399/0800 vedenému u ČS, a.s.,

Kniha došlých faktur

- za období od 4. 4. - 14. 6. 2010, od 11. 10. - 1. 12. 2010

Evidence majetku

- k 31. 12. 2010, vedena v inventárních knihách v programu TRIADA

Inventurní soupis majetku a závazků

- k 31.12.2010, včetně vyřazovacích protokolů
- výpis z LV 10001 katastrální území č. 711039 Olovnice k 31. 12. 2010

Příloha rozvahy

- k 31. 12. 2010

Evidence poplatků

- k 31. 12. 2010, vedena na seznamech

Mzdová agenda

- výplatní listiny 1- 8/2010, pí I. U., účetní

Výkaz zisku a ztráty

- 6/2010, 12/2010, dle potřeby

Pokladní doklad

- č. 1 - 167, č. 247 - 360

Rozvaha

- 12/2009, 6/2010, 12/2010, dle potřeby

Bankovní výpis

- č. 4 - 6 za období od 5. 4. - 30. 6. 2010, č. 8 ze dne 31. 8. 2010, č. 10 - 12 za období od 1. 10. - 31. 12. 2010, k bankovnímu účtu č. 0388158399/0800 vedenému u ČS, a.s. - základní běžný účet
- č. 2010/8 ze dne 31.8.2010, k bankovnímu účtu č. 155243277/0300 vedenému u Poštovní spořitelny - běžný účet

- č. 6 ze dne 30. 6. 2010, k bankovnímu účtu č. 0328748119/0800 vedenému u ČS, a.s. - úvěrový účet
- č. 7 ze dne 30. 6. 2010, k bankovnímu účtu č. 0328749189/0800 vedenému u ČS, a.s. - úvěrový účet

Hlavní kniha

- 8/2010, 12/2010, dle potřeby

Odměňování členů zastupitelstva

- výplatní listiny 1 - 8/2010, Ing. J. Brejtník, starosta, pí M. Šandová, místostarostka, pí J. Houdková, předsedkyně fin. výboru

Pokladní kniha (deník)

- za období od 4. 1. - 21. 5. 2010, od 1. 9. - 22. 12. 2010, za zůstatek pokladní hotovosti ke dni 5. 10. 2010 ve výši 4 175,- Kč (k d.č.288 ze dne 4. 10. 2010) a souhlasil se záznamem v pokladní knize

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- 8/2010, 12/2010, dle potřeby

Kniha odeslaných faktur

- za období od 10. 3. - 31. 12. 2010

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací

- Mateřská škola- 3, 6, 9, 12 /2010, dle potřeby

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací

- Mateřská škola - 3, 6, 9, 12/2010, dle potřeby

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

- Kupní smlouva o prodeji pozemku ze dne 12. 5. 2010, kdy obec prodala v p.p.č. 345/4 (135m²) k.ú. Olovnice, vyvěšeno od 23. 4. - 10. 5. 2010, zastupitelstvo obce schválilo dne 3. 5. 2010
- Kupní smlouva č. UZSVM/SKL/1208/2010 - SKLM ze dne 7. 4. 2010, kdy obec koupila p.p.č. 62 (526m²), p.p.č. 63 (378m²) k.ú. Olovnice, zastupitelstvo obce schválilo dne 4. 5. 2009

Dohody o provedení práce

- ze dne 3. 1. 2010, pí J. S. - zpracování mezd v roce 2010 (do 150 hod.)
- ze dne 3. 1. 2010, p. J. K. - oprava a údržba veřejného osvětlení (do 150 hod)
- ze dne 3. 1. 2010, PhDr. J. K. - pravidelná údržba ICT zařízení OÚ po stránce hardware a software (do 150 hod)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu rozvoje obcí a měst (FROM) v rámci Tématického zadání Program obnovy venkova, dopravně- bezpečnostní opatření evid. č. 2480/REG/2010 ze dne 29.9. 2010, na realizaci projektu: Oprava chodníku v ul. Brčkov - 1. etapa ve výši 375 000,- Kč, (ÚZ 807) – neinv. dotace

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 21. 12. 2009, 11. 1., 25. 1., 8. 2., 8. 3., 22. 3., 19. 4., 3. 5., 17. 5., 14. 6., 12. 7., 26. 7., 9. 8., 23. 8., 6. 9., 20. 9., 11. 10., 11. 11., 22. 11., 13. 12. 2010. *Nepřezkoumáváno, použito podpůrně.*

Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- zpráva doručena přezkoumávajícímu orgánu dne 21. 5. 2010 pod čj. 080277/2010/KUSK

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice o podrozvaze a evidenci pro zpracování přílohy účetní závěrky ze dne 14. 4. 2010, platnost od 1. 1. 2010
- Směrnice pro časové rozlišení ze dne 14. 4. 2010, platnost od 1. 1. 2010

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- Zápis z DSO Mikroregion Svatojiřského potoka ze dne 20. 1., 3. 3., 12. 5., 30. 6., 8. 9. 2010

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Protokol o provedené kontrole v příspěvkové organizaci Mateřská škola ze dne 20. 9., 20. 12. 2010
- Protokol o provedené kontrole na Obecním úřadu ze dne 22. 12. 2010

V kontrolovaném období obec, dle prohlášení starosty obce, nehospodařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela směnnou, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, neuskutečnila majetkové vklady, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Olovnice

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

- Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů

§ 13 odst. 1 písm. b), neboť:

Nebyla přijata opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu. Závěrečný účet obce schválen dne 19. 4. 2010 pouze s výhradou.

NAPRAVENO

přijato systémové opatření a zastupitelstvo obce dne 11. 10. 2010 revokovalo usnesení č. 14 a přijalo opatření k nápravě chyb

§ 13 odst. 1 písm. b), neboť:

Nebyla podána písemná informace přezkoumávajícímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu. Závěrečný účet obce schválen dne 19. 4. 2010, písemná informace podána přezkoumávajícímu orgánu dne 21. 5. 2010

NENAPRAVENO

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky - porušeny níže uvedené předpisy:

- Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

§ 14 odst. 2, neboť:

Obec nesdělila závazné ukazatele rozpočtu na rok 2009 své příspěvkové organizaci Mateřská škola

NAPRAVENO

obec přijala systémové opatření a příspěvkové organizaci mateřské školy byly stanoveny závazné ukazatele na rok 2010

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Olovnice za rok 2010 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Byly zjištěny nedostatky spočívající v:
(§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

C5) neodstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání

- Tyto chyby a nedostatky jsou specifikovány v oddíle C) pod písm. a)

Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:
Neuvádí se.

Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	4,77 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	215,22 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

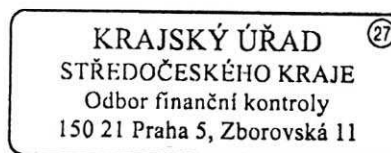
Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 15 862 713,03 Kč, tato částka byla použita pro výpočet podílu závazků na rozpočtu územního celku.

Olovnice 24.2.2011

Podpisy kontrolorů:



Marcela Bažoutová, DiS.

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Dagmar Kolouchová

kontrolorka

Markéta Polánková

kontrolorka

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor finanční kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5.

- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem finanční kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Olovnice o počtu 7 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, Ing. Josef Brejník, starosta obce.

Ing. Josef Brejník
starosta obce Olovnice



dne 24.2.2011

Poznámka:

Územní celek je ve smyslu ust. § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor finanční kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ust. § 14 písm. f), g), h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50.000,00 Kč v jednom případě.

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Marcela Bažoutová, DiS.
2	1 x	Obec Olovnice	Ing. Josef Brejník